

X-Press Group ApS
Industrivej 48 - 50, 7430 Ikast

CVR-nr. 26 90 36 53

Årsrapport
2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. juni 2024

Jack Skaarup Poulsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 13 |
| Balance | 14 |
| Egenkapitalopgørelse | 16 |
| Pengestrømsopgørelse | 17 |
| Noter | 18 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for X-Press Group ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 24. juni 2024

Direktion

Jack Skaarup Poulsen

Lone Rygaard Jeppesen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i X-Press Group ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for X-Press Group ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Herning, den 24. juni 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Jespersen-Skree

statsautoriseret revisor
mne33753

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | X-Press Group ApS Industrivej 48 - 50 7430 Ikast Telefon: 96601000 Hjemmeside: www.one-two.dk CVR-nr.: 26 90 36 53 Stiftet: 6. december 2002 Hjemsted: Ikast-Brande Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Jack Skaarup Poulsen Lone Rygaard Jeppesen |
| Revision | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning |
| Bankforbindelse | Sydbank Dalgasgade 22 7400 Herning |
| Modervirksomhed | Wear IT Holding ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af design, køb, produktion og salg, herunder import og eksport af beklædningsgenstande og modeartikler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.375 t.kr. mod 4.894 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -2.469 t.kr. mod 320 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for X-Press Group ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet dekklarerer.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid |
|---|----------|
| Bygninger | 10-40 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektivere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter X-Press Group ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|-------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 2.375.480 | 4.894.061 |
| 1 Personaleomkostninger | -3.639.528 | -4.080.841 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -216.508 | -221.433 |
| Driftsresultat | -1.480.556 | 591.787 |
| Andre finansielle indtægter | 22.060 | 7.629 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | -1.000.000 | 0 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -417.370 | -184.589 |
| Resultat før skat | -2.875.866 | 414.827 |
| 3 Skat af årets resultat | 407.303 | -94.523 |
| Årets resultat | -2.468.563 | 320.304 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 0 | 320.304 |
| Disponeret fra overført resultat | -2.468.563 | 0 |
| Disponeret i alt | -2.468.563 | 320.304 |

Balance 31. december

| Aktiver | 2023 | 2022 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Note | kr. | kr. |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Grunde og bygninger | 4.332.971 | 4.317.510 |
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 86.962 | 152.621 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>4.419.933</u> | <u>4.470.131</u> |
| 6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 1.000.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>1.000.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>4.419.933</u> | <u>5.470.131</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 3.350.131 | 4.080.987 |
| Varer under fremstilling | 616.579 | 1.243.310 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 4.063.306 | 3.197.196 |
| Varebeholdninger i alt | <u>8.030.016</u> | <u>8.521.493</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.916.752 | 1.428.951 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 2.151.315 | 1.518.087 |
| Udskudte skatteaktiver | 298.799 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 484.402 | 45.175 |
| Andre tilgodehavender | 50.314 | 287.254 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 33.180 |
| Tilgodehavender i alt | <u>4.901.582</u> | <u>3.312.647</u> |
| Likvide beholdninger | <u>379.701</u> | <u>39.059</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>13.311.299</u> | <u>11.873.199</u> |
| Aktiver i alt | <u>17.731.232</u> | <u>17.343.330</u> |

Balance 31. december

| Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|-------------------|-------------------|
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 2.000.000 | 2.000.000 |
| Overført resultat | 5.415.518 | 7.884.081 |
| Egenkapital i alt | 7.415.518 | 9.884.081 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 0 | 108.504 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 0 | 108.504 |
| Gældsforpligtelser | | |
| 7 Gæld til realkreditinstitutter | 2.657.128 | 2.826.266 |
| Deposita | 77.400 | 77.400 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 2.734.528 | 2.903.666 |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 175.123 | 174.204 |
| Gæld til pengeinstitutter | 5.739.724 | 2.842.151 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 258.459 | 150.323 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 407.147 | 570.072 |
| Selskabsskat | 443.402 | 0 |
| Anden gæld | 528.897 | 681.895 |
| Periodeafgrænsningsposter | 28.434 | 28.434 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 7.581.186 | 4.447.079 |
| Gældsforpligtelser i alt | 10.315.714 | 7.350.745 |
| Passiver i alt | 17.731.232 | 17.343.330 |
| 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 9 Eventualposter | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|--|--------------------------------|-----------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 2.000.000 | 7.563.777 | 9.563.777 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 320.304 | 320.304 |
| Egenkapital 1. januar 2023 | 2.000.000 | 7.884.081 | 9.884.081 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -2.468.563 | -2.468.563 |
| | 2.000.000 | 5.415.518 | 7.415.518 |

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|-------------------|-------------------|
| Årets resultat | -2.468.563 | 320.304 |
| 10 Reguleringer | 1.204.513 | 492.916 |
| 11 Ændring i driftskapital | -567.218 | -488.656 |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | -1.831.268 | 324.564 |
| Renteindbetalinger og lignende | 22.061 | 7.629 |
| Renteudbetalinger og lignende | -417.370 | -184.589 |
| Pengestrøm fra ordinær drift | -2.226.577 | 147.604 |
| Betalt selskabsskat | 4.175 | -302.046 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | -2.222.402 | -154.442 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -166.310 | -84.500 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | -166.310 | -84.500 |
| Afdrag på langfristet gæld | -168.219 | -168.684 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | -168.219 | -168.684 |
| Ændring i likvider | -2.556.931 | -407.626 |
| Likvider primo | -2.803.092 | -2.395.466 |
| Likvider ultimo | -5.360.023 | -2.803.092 |
| Likvider | | |
| Likvide beholdninger | 379.701 | 39.059 |
| Kortfristet gæld til pengeinstitutter | -5.739.724 | -2.842.151 |
| Likvider ultimo | -5.360.023 | -2.803.092 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Lønninger og gager | 3.009.503 | 3.363.247 |
| Pensioner | 537.303 | 618.565 |
| Andre omkostninger til social sikring | 92.722 | 99.029 |
| | 3.639.528 | 4.080.841 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 7 | 8 |

2. Øvrige finansielle omkostninger

| | | |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Andre finansielle omkostninger | 417.370 | 184.589 |
| | 417.370 | 184.589 |

3. Skat af årets resultat

| | | |
|----------------------------------|-----------------|---------------|
| Skat af årets resultat | 0 | 78.825 |
| Årets regulering af udskudt skat | -407.303 | 15.698 |
| | -407.303 | 94.523 |

4. Grunde og bygninger

| | | |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kostpris primo | 6.418.264 | 6.333.764 |
| Tilgang i årets løb | 166.310 | 84.500 |
| Kostpris ultimo | 6.584.574 | 6.418.264 |
| Af- og nedskrivninger primo | -2.100.756 | -1.955.505 |
| Årets af-/nedskrivninger | -150.847 | -145.249 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -2.251.603 | -2.100.754 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 4.332.971 | 4.317.510 |

Noter

| | 31/12 2023 kr. | 31/12 2022 kr. |
|--|-------------------|-------------------|
| 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 1.771.380 | 1.771.380 |
| Kostpris ultimo | 1.771.380 | 1.771.380 |
| Af- og nedskrivninger primo | -1.618.759 | -1.542.575 |
| Årets af-/nedskrivninger | -65.659 | -76.184 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -1.684.418 | -1.618.759 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 86.962 | 152.621 |
| 6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris primo | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Kostpris ultimo | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Nedskrivninger primo | -1.000.000 | 0 |
| Nedskrivninger ultimo | -1.000.000 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 1.000.000 |
| 7. Gæld til realkreditinstitutter | | |
| Gæld til realkreditinstitutter i alt | 2.832.251 | 3.000.470 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | -175.123 | -174.204 |
| | 2.657.128 | 2.826.266 |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | 1.959.664 | 2.138.515 |

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.845 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 4.332 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 2.861 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 5.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

| | t.kr. |
|---|-------|
| Varebeholdninger | 8.030 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.863 |
| Driftsinventar og driftsmateriel | 87 |

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 13 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 12 måneder og en samlet restleasingydelse på 13 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Wear It Holding ApS, CVR-nr. 26095395, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Noter

| | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| | <u> </u> | <u> </u> |
| 10. Reguleringer | | |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 216.506 | 221.433 |
| Nedskrivninger af kapitalandele | 1.000.000 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | -22.060 | -7.629 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 417.370 | 184.589 |
| Skat af årets resultat | -407.303 | 94.523 |
| | <u>1.204.513</u> | <u>492.916</u> |
| | | |
| 11. Ændring i driftskapital | | |
| Ændring i varebeholdninger | 491.477 | -850.342 |
| Ændring i tilgodehavender | -850.909 | 766.262 |
| Ændring i leverandørgæld og anden gæld | -207.786 | -404.576 |
| | <u>-567.218</u> | <u>-488.656</u> |

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jack Skaarup Poulsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jack Skaarup Poulsen

Direktør

ID: eff01d44-95c5-4091-a01e-6be46fdd2d21

Tidspunkt for underskrift: 24-06-2024 kl.: 10:31:16

Underskrevet med MitID



Lone Rygaard Jeppesen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lone Rygaard Jeppesen

Direktør

ID: 54df5bc1-68d9-44a8-b147-d3b3b929a1df

Tidspunkt for underskrift: 24-06-2024 kl.: 15:28:50

Underskrevet med MitID



Ole Jespersen-Skree

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ole Jespersen-Skree

Revisor

ID: 2768c998-b630-46e2-b0a8-6da29239b4dd

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 24-06-2024 kl.: 22:19:06

Underskrevet med MitID



Jack Skaarup Poulsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jack Skaarup Poulsen

Dirigent

ID: eff01d44-95c5-4091-a01e-6be46fdd2d21

Tidspunkt for underskrift: 26-06-2024 kl.: 09:59:48

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: e8739azNgzZ251887251

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.